

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

1) หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2559 ได้มีมติแต่งตั้งได้มีมติแต่งตั้งบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้นายณภัทร คงยะฤทธิ์ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ดังนี้

| ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษา | ประสบการณ์การทำงาน | | |
|---|--------------|--|--------------------|--------------------------|------------------------------|
| | | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | หน่วยงาน |
| นายณภัทร คงยะฤทธิ์ ผู้ควบคุมงานตรวจสอบภายใน วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 | 30 | ▪ ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ▪ ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบ ภายในของประเทศไทย | 2557 – ปัจจุบัน | Senior Manager | บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด |
| | | | 2553 - 2557 | Senior Assistant Auditor | บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด |

ขอบเขตงานบริการ

(1) สอบทานระบบการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญของบริษัท โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัท รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดีตามแนวทางของ COSO รวมทั้งใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน โดยระบบงานที่สำคัญที่สำนักงานจะดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ดังนี้

- ระบบงานบัญชีและการเงิน
- ระบบเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย
- ระบบคลังสินค้าและการจัดเก็บสินค้า
- ระบบผลิตสินค้า
- ระบบงานจัดซื้อ / ซื้อมaterials
- ระบบการจ่ายเงินและการบันทึกเจ้าหนี้
- ระบบงานขาย ระบบรายได้งานบริการ และการตลาด

- ระบบการรับเงิน และการบันทึกลูกหนี้
- ระบบงานทรัพยากรบุคคล / งานดูแลทรัพย์สิน
- ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

- (2) เสนอรายงานต่อบริษัท ถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
- (3) ติดตามผลการสอบทานระบบสำหรับระบบที่ได้ทำการตรวจสอบไปแล้ว และรายงานผลดังกล่าว อย่างต่อเนื่อง
- (4) ติดตามผลและให้คำแนะนำการแก้ไขประเด็นจากผู้ตรวจสอบบัญชี (Management letter)
- (5) เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อรายงานประเด็นและข้อสังเกตจากการตรวจสอบการควบคุมภายในประจำไตรมาส

การรายงานผล

บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด จะทำรายงานผลการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) โดยตรง ทั้งนี้ประเด็นต่างๆจะทำการหารือกับผู้ที่เกี่ยวข้องจนถึงที่สุดแล้ว ซึ่งอาจได้ข้อยุติในประเด็นต่างๆหรือไม่ก็ตาม

- 2) หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

-ไม่มี-